

**UCHWAŁA NR XXIII/120/2016
RADY GMINY W BRZEŹNIE
Z DNIA 28.12.2016 ROK**

**W sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej prognozy Finansowej Gminy Brzeźno
na lata 2017 - 2028**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885, z póź.zm.) uchwała się , co następuje :

- § 1. Ustala się zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźno na lata 2017 - 2028 zgodnie z załącznikiem nr 1.
- § 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej prognozie Finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z zał. nr 2
- § 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań :
1. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 4. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek Organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o którym mowa w § 3.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2017 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Janas

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźno na lata 2017 – 2028.

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Brzeźno przygotowana została na lata 2017-2028. Długość okresu objętego prognozą wynika z art.224 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2013, poz. 885 ze zmianami).

Integralną częścią Wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza długu, która na dzień podjęcia uchwały przewiduje spłatę zobowiązań do rok 2028.

W prognozie na rok 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

2. Prognoza dochodów

Dochody budżetowe ,zgodnie z wymaganiami są podzielone na dwie grupy t. j. dochody bieżące i dochody majątkowe.

Dochody własne z podatków i opłat zaplanowane są z uwzględnieniem przyjętych już przez Radę Gminy stawek podatkowych na rok 2017.

Ogółem dochody wynoszą 12.6145,31 zł

w tym :

- dochody bieżące - 12.414.531,00 zł
- dochody majątkowe - 200.000,00 zł

W dochodach bieżących prognozowano dochody w podziale na kategorie :

- podatki i opłaty lokalne,
- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych,
- subwencja ogólna ,
- dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Projekt dochodów na lata następne prognozowano o przewidywana inflację.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono na wydatki bieżące i majątkowe.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków w rok 2016 przyjęto projekt budżetu.

Planowane wydatki na rok 2017 - 16.448.159,71 zł

W tym :

- wydatki bieżące - 11.934.599,71 zł
- wydatki majątkowe - 4.513.560,00 zł

Wydatki bieżące związane z codziennym funkcjonowaniem gminy założyliśmy na poziomie niezbędnym do prawidłowego funkcjonowania.

Natomiast wydatki majątkowe w pierwszej kolejności z uwzględnieniem tych, które są dofinansowane a gmina częściowo musi dołożyć jako wkład własny.

4. Przedsięwzięcia .

Na lata 2017-2028 nie przewiduje się realizacji zadań wieloletnich.

5. Inwestycje.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto zadania o charakterze inwestycyjnym.

Zadania inwestycyjne przyjęte w projekcie budżetu na 2017 r. dotyczą inwestycji realizowanych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz zadań własnych gminy.

6. Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik budżetu - deficyt budżetu 3.833.628,71, zł

7. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych kredytów i pożyczek na nowe inwestycje .

Planowane przychody - 4.083.628,71 zł

Planowane rozchody - 250.000,00 zł

8. Relacja z art. 243 ustawy.

Wg wyliczonego wskaźnika zadłużenia ogólnego i spłat zadłużenia liczonych algorytmem obowiązującym od 01.01.2014 roku ,które wprowadziła Ustawa o finansach publicznych, nasza gmina w latach 2016 – 2028 spełnia ten wskaźnik

WYSZCZEGÓLNIENIE	lata			
	2017	2018	2019	2020
wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,93%	5,76%	5,52%	5,32%
dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ,obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	5,28%	5,87%	6,90%	6,33 %
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy(wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	5,61%	6,21%	7,24%	6,33%

Po przeliczeniu wszystkich danych przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji zadłużenia.